

Особенности валютного контроля операций, связанных с расчетами между резидентами по договорам финансирования под уступку денежного требования (факторинга), по которым один резидент уступает другому денежные требования получения выручки по экспортным внешнеторговым договорам

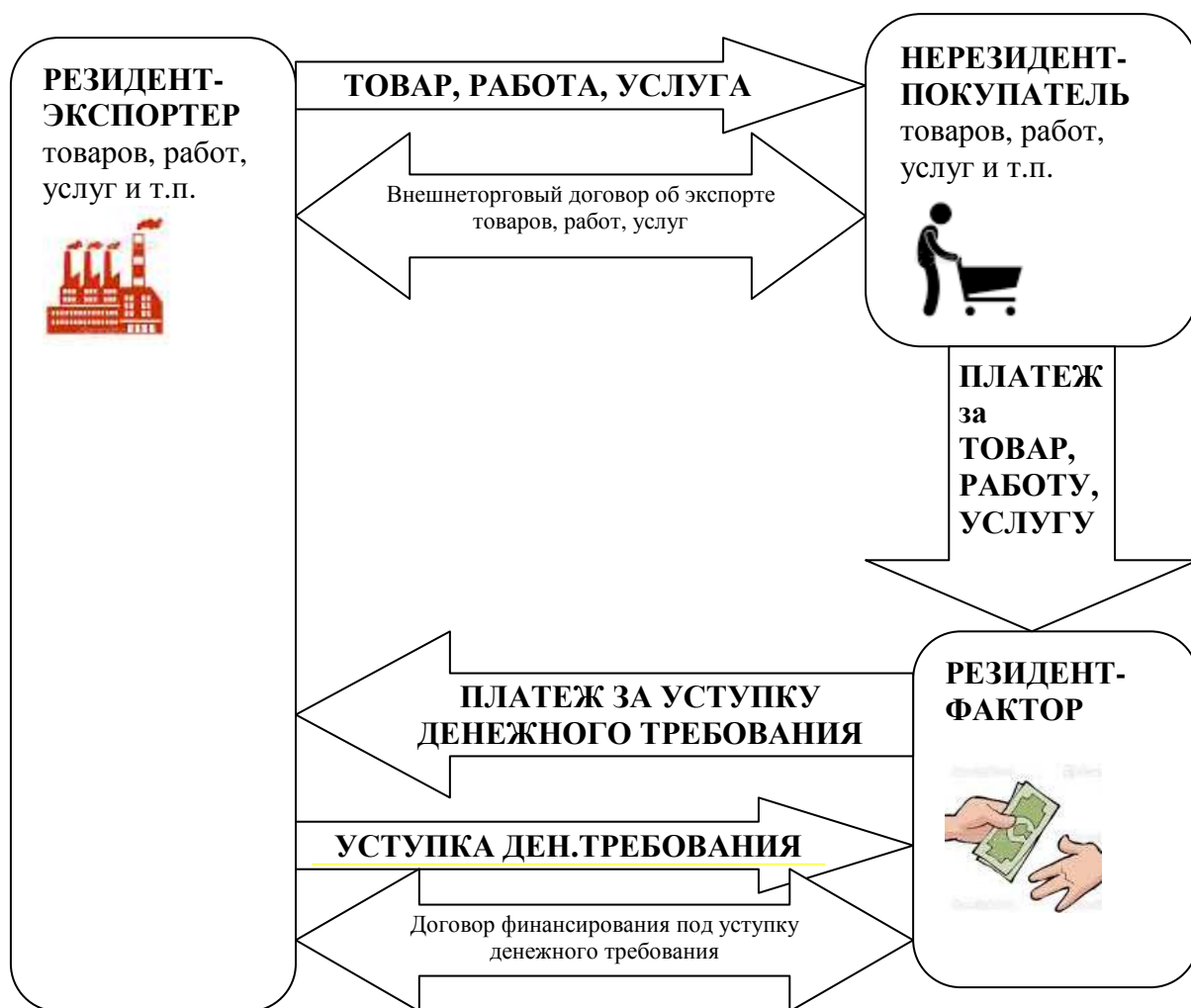
28.12.2015 вступает в силу Федеральный закон от 29.06.2015 N 181-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» и статью 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях»

Основные изменения:

- ❖ Валютные операции между резидентами и финансовыми агентами (факторами) в рамках договоров финансирования под уступку права требования (факторинга) признаются разрешенными в целях валютного регулирования.
- ❖ Дополняется перечень документов, представляемых в Банк при совершении указанных операций.
- ❖ Определяются случаи, когда обязанность резидента по репатриации экспортной выручки признается исполненной.
- ❖ Соответствующие изменения внесены и в КОАП РФ в части административной ответственности за нарушение валютного законодательства.

Основные стороны

в случае уступки фактору-резиденту денежного требования средств, причитающихся резиденту в рамках внешнеторгового договора за переданные нерезиденту товары,



Документы валютного контроля, которые оформляются РЕЗИДЕНТАМИ,
в случае уступки фактору-резиденту (не Банку) денежного требования средств,
причитающихся резиденту в рамках внешнеторгового договора за переданные
нерезиденту товары, по которому оформлен паспорт сделки.

Кто	Что	Когда	Куда
Оформление документов на передачу товара/ выполнение работ/оказание услуг/ передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в т.ч. исключительных прав на них			
РЕЗИДЕНТ-ЭКСПОРТЕР	Подтверждающий документ, Справка о подтверждающих документах,	не позднее 15 рабочих дней после окончания месяца, в котором были оформлены подтверждающие документы	Банк ПС
Оплата за уступку денежного требования			
РЕЗИДЕНТ-ФАКТОР	Распоряжение на перевод, СВО в случае перевода иностранной валюты (код ВО 61176), Документы об уступке	при списании средств в пользу РЕЗИДЕНТА-ЭКСПОРТЕРА в соответствии с договором факторинга	банк Резидента-Фактора
РЕЗИДЕНТ-ЭКСПОРТЕР	СВО, Документы об уступке	не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств на счет	Банк ПС/банк, на счет в котором поступили средства в соответствии с Документами об уступке*
	*в случае если банк, на счет в котором поступили средства в соответствии с Документами об уступке, не является Банком ПС	СВО, копия выписок о зачислении на счет в банке, отличном от Банка ПС, Документы об уступке	не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО банком, отличным от Банка ПС
Оплата за переданные товары/оказанные услуги/выполненные работы			
РЕЗИДЕНТ-ФАКТОР	уведомление	не позднее 5 рабочих дней после даты зачисления средств на счет	РЕЗИДЕНТ-ЭКСПОРТЕР
	СВО (код ВО группы 10 и 20), Документы об уступке	не позднее 15 рабочих дней после даты зачисления средств на счет	банк, на счет в котором поступили средства
	копия СВО, принятой банком, на счет резидента-фактора в котором поступили средства	не позднее 5 рабочих дней после даты принятия СВО	РЕЗИДЕНТ-ЭКСПОРТЕР
РЕЗИДЕНТ-ЭКСПОРТЕР	СВО, копия СВО, принятой банком, на счет резидента-фактора в котором поступили средства, Документы об уступке	не позднее 15 рабочих дней после даты принятия СВО, банком, на счет резидента-фактора в котором поступили средства	Банк ПС

Используемые сокращения:

СВО – справка о валютных операциях,

СПД – справка о подтверждающих документах,

ПС – Паспорт сделки,

Банк ПС – обслуживающий РЕЗИДЕНТА-ЭКСПОРТЕРА Банк, в котором оформлен ПС, по внешнеторговому договору о передаче нерезиденту товаров/ оказания услуг/ выполнения работ

Документы об уступке – договор финансирования по уступку денежного требования(факторинга) и (или) договор о последующей уступке денежного требования